

## Risikofrüherkennung bei Eigenbetrieben

Herne,  
09. Juni 2010

Thementag der GPA NRW für Eigenbetriebe am 09.06.2010

### **Risikofrüherkennung**

- Formale Anforderung aus dem § 10 I EigVO
- Chancen und Risiken beobachten und messen (Kopplung an die Strategie des Betriebes)
- System der GPA NRW ist als *Hilfe zur Selbsthilfe* konzipiert
- Risikofrüherkennung ist ein dynamisches System
- Chancen und Risiken können nicht nur finanzieller Natur sein (Stichwort BSC)

Thementag der GPA NRW für Eigenbetriebe am 09.06.2010



BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE

## Dokumentation

Finanzen	Priorität I.1																																								
<b>Strategische Ziele</b>																																									
Der Kulturbetrieb stellt sicher, dass die notwendigen Ressourcen finanzieller Art seitens der Stadt zur Verfügung gestellt werden, damit die Aufgabenstellung erfolgreich sein kann.																																									
<b>Beschreibung des strategischen Ziels</b>																																									
Zusätzliche Projekte sind zu beziffern und Risiken sind frühzeitig dem Werkkassaschuss mitzuteilen, damit gegengesteuert werden kann.																																									
<b>Herangehensweise SWOT: Ergebnisse</b>																																									
<b>Stärken</b> Planungssicherheit in Bezug auf den Wirtschaftspl Wirtschaftliche Selbstständigkeit des Betriebs	<b>Schwächen</b> Politische und gesamtstädt. Vorgaben Eingriffsmöglichkeiten durch die Kämmerer																																								
<b>Chancen</b> Frühzeitige Implementierung	<b>Risiken</b> Auswirkungen beschlossener Projekte auf den Kulturbetrieb Politische sowie gesamtstädt. Vorgaben																																								
<b>Prüfungsindikatoren</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Zielwert</th> <th>Istwert</th> <th>Intervall</th> <th>Handlungsbedarf</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wachstum des Ansehens</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wachstum des Umsatzes (in % Umsatzsteigerung)</td> <td>4</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Erreichung von Mitteln, die nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind (sonst)</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Anzahl signifikante Überschreitungen der Mittel / Anzahl Berichterstattung an den Geschäftsführer (bei über dem Ziel) (in % Überschreitung über 100.000,- €)</td> <td>1</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Quelle: Interne Budgetierung (Berichte auf zusätzliche Mittel, die noch nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind)</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prüfbarkeit: Kennzeichnungsgrad</td> <td>100%</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Zielwert	Istwert	Intervall	Handlungsbedarf	Wachstum des Ansehens	0			Wachstum des Umsatzes (in % Umsatzsteigerung)	4			Erreichung von Mitteln, die nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind (sonst)	0			Anzahl signifikante Überschreitungen der Mittel / Anzahl Berichterstattung an den Geschäftsführer (bei über dem Ziel) (in % Überschreitung über 100.000,- €)	1			Quelle: Interne Budgetierung (Berichte auf zusätzliche Mittel, die noch nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind)	0			Prüfbarkeit: Kennzeichnungsgrad	100%														
Zielwert	Istwert	Intervall	Handlungsbedarf																																						
Wachstum des Ansehens	0																																								
Wachstum des Umsatzes (in % Umsatzsteigerung)	4																																								
Erreichung von Mitteln, die nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind (sonst)	0																																								
Anzahl signifikante Überschreitungen der Mittel / Anzahl Berichterstattung an den Geschäftsführer (bei über dem Ziel) (in % Überschreitung über 100.000,- €)	1																																								
Quelle: Interne Budgetierung (Berichte auf zusätzliche Mittel, die noch nicht im Wirtschaftspl. enthalten sind)	0																																								
Prüfbarkeit: Kennzeichnungsgrad	100%																																								
<b>Maßnahmen</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Verantwortlich</th> <th>Termin (in Wochen)</th> <th>Intervall</th> <th>erfolgreich</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Regelmäßige Berichterstattung an Werkkassaschuss gemäß ZiG 10. und ZiG 11.</td> <td>Werkkassasch. Leitung</td> <td>quartalsweise</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Informationszeit aus dem IV und anderen Dokumenten frühzeitig erhalten.</td> <td>BL 76</td> <td>monatlich</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Informationszeit aus anderen Abteilungen als dem Bau erhalten.</td> <td>BL 92</td> <td>monatlich</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Stillsitz für den Betrieb frühzeitig erkennen und darauf hinweisen.</td> <td>BL 93</td> <td>monatlich</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Beitrag zur Konsolidierung sicherstellen.</td> <td>alle Mitarbeiter</td> <td>monatlich</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ermittlung eines Sonderausgaben- (sonstigen) Bereiches an Sonderausgaben und Druck der Geschäftsführer des Wirtschaftsplans.</td> <td>KL</td> <td>Erstbefragung</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Überprüfung der IVs, um den Bereich Sonder. Aufgaben rechtzeitig zu identifizieren, um die IVs frühzeitig über die Aufgaben geschäftlich zu informieren.</td> <td>BL 45</td> <td>monatlich</td> <td>Beitragungsplan der Programm- (2014/2015-2016)</td> </tr> <tr> <td>Kommunikation des Themas in der Quartalsgesprächen.</td> <td>KL</td> <td>quartalsweise</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Erhebung von Sonderausgaben (sonstigen) Bereiches auf Sonderausgaben (sonstigen) (sonstigen) (sonstigen)</td> <td>KL 68</td> <td>monatlich</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Verantwortlich	Termin (in Wochen)	Intervall	erfolgreich	Regelmäßige Berichterstattung an Werkkassaschuss gemäß ZiG 10. und ZiG 11.	Werkkassasch. Leitung	quartalsweise		Informationszeit aus dem IV und anderen Dokumenten frühzeitig erhalten.	BL 76	monatlich		Informationszeit aus anderen Abteilungen als dem Bau erhalten.	BL 92	monatlich		Stillsitz für den Betrieb frühzeitig erkennen und darauf hinweisen.	BL 93	monatlich		Beitrag zur Konsolidierung sicherstellen.	alle Mitarbeiter	monatlich		Ermittlung eines Sonderausgaben- (sonstigen) Bereiches an Sonderausgaben und Druck der Geschäftsführer des Wirtschaftsplans.	KL	Erstbefragung		Überprüfung der IVs, um den Bereich Sonder. Aufgaben rechtzeitig zu identifizieren, um die IVs frühzeitig über die Aufgaben geschäftlich zu informieren.	BL 45	monatlich	Beitragungsplan der Programm- (2014/2015-2016)	Kommunikation des Themas in der Quartalsgesprächen.	KL	quartalsweise		Erhebung von Sonderausgaben (sonstigen) Bereiches auf Sonderausgaben (sonstigen) (sonstigen) (sonstigen)	KL 68	monatlich	
Verantwortlich	Termin (in Wochen)	Intervall	erfolgreich																																						
Regelmäßige Berichterstattung an Werkkassaschuss gemäß ZiG 10. und ZiG 11.	Werkkassasch. Leitung	quartalsweise																																							
Informationszeit aus dem IV und anderen Dokumenten frühzeitig erhalten.	BL 76	monatlich																																							
Informationszeit aus anderen Abteilungen als dem Bau erhalten.	BL 92	monatlich																																							
Stillsitz für den Betrieb frühzeitig erkennen und darauf hinweisen.	BL 93	monatlich																																							
Beitrag zur Konsolidierung sicherstellen.	alle Mitarbeiter	monatlich																																							
Ermittlung eines Sonderausgaben- (sonstigen) Bereiches an Sonderausgaben und Druck der Geschäftsführer des Wirtschaftsplans.	KL	Erstbefragung																																							
Überprüfung der IVs, um den Bereich Sonder. Aufgaben rechtzeitig zu identifizieren, um die IVs frühzeitig über die Aufgaben geschäftlich zu informieren.	BL 45	monatlich	Beitragungsplan der Programm- (2014/2015-2016)																																						
Kommunikation des Themas in der Quartalsgesprächen.	KL	quartalsweise																																							
Erhebung von Sonderausgaben (sonstigen) Bereiches auf Sonderausgaben (sonstigen) (sonstigen) (sonstigen)	KL 68	monatlich																																							

Thementag der GPA NRW für Eigenbetriebe am 09.06.2010

BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE

# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Thementag der GPA NRW für Eigenbetriebe am 09.06.2010